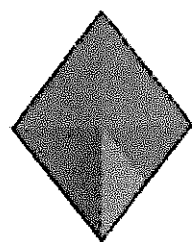


POSLOVNA JEDINICA  
INFORMATIKSA  
ISPOSTAVA  
12.07.2022



REVIVA  
r e v i z i j a

# "VINARIJA ČITLUK" d.d. Čitluk

Izveštaj neovisnog revizora i Financijski izvještaji  
za poslovni period od 01.01. do 31.12.2022. godine

## Sadržaj

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje .....	2
Izvještaj neovisnog revizora .....	3
Bilanca uspjeha za period od 01.01. do 31.12.2022. godine .....	6
Bilanca stanja na dan 31.12.2022. godine .....	8
Izvještaj o promjenama u kapitalu za godinu završenu 31.12.2022. godine .....	10
Izvještaj o tokovima novca za period od 01.01. do 31.12.2022. godine .....	11
Odobrenje financijskih izvještaja .....	12
Prilozi .....	13

## Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu i reviziji FBiH ("Službene novine FBiH", broj 15/2021), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI), koje objavljuje Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja "VINARIJA ČITLUK" d.d. Čitluk (dalje u tekstu: Društvo) za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

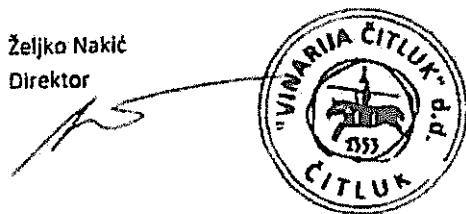
Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- o da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- o da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- o da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- o da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službene novine FBiH", broj 15/2021). Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Za i u ime Uprave

Željko Nakić  
Direktor



"VINARIJA ČITLUK" d.d.

Ulica Kralja Tomislava broj 28.  
88 260 Čitluk  
Bosna i Hercegovina

Čitluk, 12.06.2023. godine



REVIVA d.o.o. (poslovanje) A. Šimića bb  
88200 Čitluk, 88200 Čitluk, 88200 Čitluk  
t: +387 39 820 000, f: +387 39 820 001  
m: +387 39 820 024  
e: info@reviva.hr, www.reviva.hr

## Izvještaj neovisnog revizora

Skupštini i Upravi društva

"VINARIJA ČITLUK" d.d. Čitluk

Ulica Kralja Tomislava broj 28.

88 260 Čitluk

## Izvještaj o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

### Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja "VINARIJA ČITLUK" d.d. Čitluk (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilanca) na dan 31.12.2022. godine, račun dobiti i gubitka (bilanca uspjeha), izvještaj o novčanim tokovima i izvještaj o promjenama u kapitalu za period od 01.01. do 31.12.2022. godine te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prika zuju financijski položaj Društva na 31.12.2022. godine, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i reviziji i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima).

### Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

### Ključna revizorska pitanja

Ključna revizorska pitanja su ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj procjeni, od najveće važnosti za reviziju financijskih izvještaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u postupku revizije financijskih izvještaja kao cjeline i ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima.



REVIVA d.d.o.o. Ujubenik, A. Šimića 60  
tелефон: +387 39 830 060, +387 39 840 561  
faks: +387 39 328 722  
e-mail: revizija@reviva.ba www.reviva.ba

## Izvjeshće neovisnog revizora (nastavak)

### **Ostale informacije u godišnjem izvješću**

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoje značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

### **Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje**

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

### **Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja**

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaoblazanje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.



REVIVA d.o.o. Ljubuški, A. Šimčića bb  
tlf: +387 39 830 000, +387 39 840 561  
fax: +387 39 324 220  
e mail: reviva@citluk.ba www.reviva.ba

#### Izvješće neovisnog revizora (nastavak)

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem u vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modifikiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi, između ostalih pitanja, s planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Mi dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje kao dokaz da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i komuniciramo s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji financijskih izvještaja tekućeg perioda i stoga su ključna revizorska pitanja.

Mi opisujemo ta pitanja u našem revizorskom izvještaju, osim ako zakon ili drugi propisi sprječavaju njihovo javno objavljivanje ili kada odlučimo da pitanje ne treba objaviti u našem revizorskom izvještaju jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice od istog premašile dobrobit javnog interesa od takvog objavljivanja.

Ljubuški, 13.06.2023.  
Broj: 05-11-23.

Ovlaštena revizorica:  
(Ivanka Brkić, dipl.oec.)

Direktor: Darko Brkić, dipl.ing.

**Bilanca uspjeha za period od 01.01. do 31.12.2022. godine**

(Svi iznosi prezentirani su u KM)

	2022.	2021.
<b>DOBIT ILI GUBITAK PERIODA</b>		
Prihodi iz ugovora s kupcima	<u>4.815.983</u>	<u>3.935.016</u>
Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na domaćem tržištu	<u>2.586.024</u>	<u>2.259.117</u>
Prihodi od prodaje robe	941	0
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda	2.585.083	2.259.117
Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na inozemnom tržištu	<u>2.229.959</u>	<u>1.675.899</u>
Prihodi od prodaje robe	0	0
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda	2.223.319	1.670.909
Prihodi od pruženih usluga	6.640	4.990
Ostali prihodi i dobici	<u>464.260</u>	<u>762.272</u>
Dobici od dugoročne nefinancijske imovine	<u>10.000</u>	<u>0</u>
Neto dobici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme	10.000	0
Financijski prihodi	<u>23</u>	<u>19</u>
Prihodi od kamata	23	19
Ostali prihodi i dobici	<u>454.237</u>	<u>762.253</u>
<b>Ukupno prihodi</b>	<u><b>5.280.243</b></u>	<u><b>4.697.288</b></u>
<b>Poslovni rashodi</b>	<u><b>4.932.294</b></u>	<u><b>4.183.114</b></u>
Nabavna vrijednost prodane robe	<u>1.162</u>	<u>301</u>
Promjene u zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvodnje u toku, neto (+) / (-)	<u>378.383</u>	<u>314.546</u>
Troškovi sirovina i materijala	<u>2.713.541</u>	<u>2.115.618</u>
Troškovi energije i goriva	<u>121.992</u>	<u>99.772</u>
Troškovi plaća i ostalih osobnih primanja	<u>1.079.575</u>	<u>965.807</u>
Bruto plaće zaposlenih	883.119	811.774
Ostale naknade zaposlenih	196.456	154.033
Amortizacija	<u>438.836</u>	<u>432.778</u>
Nekretnine, postrojenja i oprema	438.836	432.778
Troškovi primljenih usluga	<u>131.134</u>	<u>203.334</u>
Ostali poslovni rashodi i troškovi	<u>67.671</u>	<u>50.958</u>
Ostali rashodi i gubici	<u>17.538</u>	<u>19.968</u>
Manjkovi i ostala negativna usklađenja zaliha	<u>9.060</u>	<u>7.097</u>
Financijski rashodi	<u>8.478</u>	<u>12.871</u>
Rashodi od kamata	6.104	11.711
Neto negativne tečajne razlike	2.374	1.160
<b>Ukupno rashodi</b>	<u><b>4.949.832</b></u>	<u><b>4.203.082</b></u>
<b>Dobit iz redovnog poslovanja prije oporezivanja</b>	<u><b>330.411</b></u>	<u><b>494.206</b></u>
<b>Porez na dobit</b>	<u><b>27.999</b></u>	<u><b>45.689</b></u>
<b>Tekući porez na dobit</b>	<u><b>27.999</b></u>	<u><b>45.689</b></u>
<b>Dobit iz redovnog poslovanja</b>	<u><b>302.412</b></u>	<u><b>448.517</b></u>

<b>Dobit</b>	<b><u>302.412</u></b>	<b><u>448.517</u></b>
<b>UKUPNA SVEOBUHvatNA DOBIT / (GUBITAK)</b>	<b><u>302.412</u></b>	<b><u>448.517</u></b>
<b>Dobit/(gubitak) koja pripada:</b>		
a) Vlasnicima matičnog društva	302.412	448.517
<b>Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak) koja pripada:</b>		
a) Vlasnicima matičnog društva	302.412	448.517

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.



**Bilanca stanja na dan 31.12.2022. godine**

(Svi iznosi prezentirani su u KM)

	2022.	2021.
<b>IMOVINA</b>		
Dugoročna imovina	<u>2.446.972</u>	<u>2.698.320</u>
Nekretnine, postrojenja i oprema	<u>1.495.568</u>	<u>1.551.658</u>
Zemljište	66.552	66.552
Građevinski objekti	827.246	869.698
Postrojenja, oprema i namještaj	557.061	562.718
Transportna sredstva	44.709	52.690
Biološka imovina	951.404	1.146.662
Kratkoročna imovina	<u>6.995.978</u>	<u>6.620.026</u>
Zalihe	<u>3.544.403</u>	<u>3.449.153</u>
Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	1.383.315	923.985
Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge	1.852.586	2.292.589
Gotovi proizvodi	288.134	231.183
Roba	1.118	1.396
Dani avansi	19.250	0
Potraživanja od kupaca	<u>2.411.916</u>	<u>2.317.431</u>
Kupci u zemlji	835.208	1.073.424
Kupci u inozemstvu	1.576.708	1.244.007
Novac i novčani ekvivalenti (isključujući prekoračenja po bankovnim računima)	<u>1.008.726</u>	<u>853.442</u>
Akontacije poreza na dobit	17.685	0
Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	<u>13.248</u>	<u>0</u>
<b>UKUPNO IMOVINA</b>	<u><b>9.442.950</b></u>	<u><b>9.318.346</b></u>
 <b>VANBILANČNA EVIDENCIJA</b>	 <u><b>5.866.150</b></u>	 <u><b>5.890.810</b></u>
 <b>UKUPNO IMOVINA I VANBILANČNA EVIDENCIJA</b>	 <u><b>15.309.100</b></u>	 <u><b>15.209.156</b></u>
 <b>KAPITAL</b>		
Vlasnički kapital	<u>6.126.800</u>	<u>6.126.800</u>
Dionički kapital	6.126.800	6.126.800
Rezerve	<u>1.593.647</u>	<u>1.145.130</u>
Ostale rezerve	1.593.647	1.145.130
Dobit tekućeg perioda	<u>360.729</u>	<u>506.834</u>
Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda	58.317	58.317
Dobit tekućeg perioda	302.412	448.517
Kapital koji pripada vlasnicima matičnog društva	8.081.176	7.778.764
<b>UKUPNO KAPITAL</b>	<u><b>8.081.176</b></u>	<u><b>7.778.764</b></u>
 <b>OBVEZE</b>		
Dugoročne obveze	<u>46.472</u>	<u>126.128</u>
Financijske obveze po amortiziranom trošku	46.472	126.128
Obveze po primljenim kreditima	46.472	126.128
Kratkoročne obveze	<u>1.315.302</u>	<u>1.413.454</u>
Financijske obveze po amortiziranom trošku	902.479	930.996

Obveze prema dobavljačima	805.856	769.139
Ugovorne obveze	17.427	0
Obveze po primljenim kreditima	79.196	161.857
Obveze za porez na dobit	0	5.583
Ostale obveze, uključujući i razgraničenja	412.823	476.875
<b>UKUPNO OBVEZE</b>	<b><u>1.361.774</u></b>	<b><u>1.539.582</u></b>
 <b>UKUPNO KAPITAL I OBVEZE</b>	 <b><u>9.442.950</u></b>	 <b><u>9.318.346</u></b>
 <b>VANBILANČNA EVIDENCIJA</b>	 <b><u>5.866.150</u></b>	 <b><u>5.890.810</u></b>
 <b>UKUPNO KAPITAL, OBVEZE I VANBILANČNA EVIDENCIJA</b>	 <b><u>15.309.100</u></b>	 <b><u>15.209.156</u></b>

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

## Izvještaj o promjenama u kapitalu za godinu završenu 31.12.2022. godine

(Svi iznosi prezentirani su u KM)

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	Dionički kapital Vlasnički udjeli	Rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit / (nepokriveni gubitak)	UKUPNO
Stanje na dan 31.12.2020. godine	6.126.800	1.145.130	468.425	7.330.247
Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2021. godine	6.126.800	1.145.130	468.425	7.330.247
Dobit/(gubitak) za godinu	0	0	448.517	448.517
Ukupna sveobuhvatna dobit	0	0	448.517	448.517
Ostale promjene	0	410.108	-410.108	0
Stanje na dan 31.12.2021. godine	6.126.800	1.145.130	506.834	7.778.764
Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2022. godine	6.126.800	1.145.130	506.834	7.778.764
Dobit/(gubitak) za godinu	0	0	302.412	302.412
Ukupna sveobuhvatna dobit	0	0	302.412	302.412
Ostale promjene	0	448.517	-448.517	0
Stanje na dan 31.12.2022. godine	6.126.800	1.593.647	360.729	8.081.176

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

## Izvještaj o tokovima novca za period od 01.01. do 31.12.2022. godine

(Svi iznosi prezentirani su u KM)

	2022.	2021.
<b>NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja	302.412	448.517
Usklađenja:		
Amortizacija	438.836	432.778
(Dobit)/gubitak od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme, neto	-10.000	0
Viškovi, manjkovi, otpisi i prilagođavanje vrijednosti zaliha, neto	9.060	0
Prihodi od kamata i finansijskog najma priznati u izvještaju o dobiti ili gubitku	-23	0
Finansijski rashodi priznati u izvještaju o dobiti ili gubitku	8.478	0
Smanjenje/(povećanje) zaliha	-95.250	173.373
Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca	-94.485	-95.664
Smanjenje/(povećanje) ostale imovine i potraživanja	-13.248	0
Povećanje/(smanjenje) obaveza prema dobavljačima	36.717	445
Povećanje/(smanjenje) ostalih obaveza	-444.640	-371.633
Povećanje/(smanjenje) ugovornih obaveza	17.427	33.538
<b>Neto novčani tok koji je generiran/(korišten) u poslovnim aktivnostima</b>	<b>155.284</b>	<b>621.354</b>
<b>NOVČANI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI</b>		
Ostali prilivi iz ulagačkih aktivnosti	0	0
Ostali odlivi iz ulagačkih aktivnosti	0	0
<b>Neto novčani tok koji je generiran/(korišten) u ulagačkim aktivnostima</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti	0	0
Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti	0	0
<b>Neto novčani tok koji je generiran/(korišten) u finansijskim aktivnostima</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA</b>	<b>155.284</b>	<b>621.354</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA</b>	<b>853.442</b>	<b>232.088</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA</b>	<b>1.008.726</b>	<b>853.442</b>

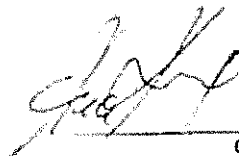
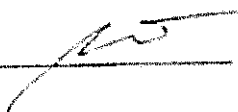
Popratne bilješke čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

## Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje 28.02.2023. godine.

Potpisali u ime Uprave:

Željko Nakić  
Direktor



Ana Kordić  
Ovlaštena računovođa

## Prilozi

Propisani obrasci financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu za godinu završenu 31.12.2022. godine i to:

1. Bilanca uspjeha za period od 01.01. do 31.12.2022. godine;
2. Bilanca stanja na dan 31.12.2022. godine;
3. Izvještaj o promjenama u kapitalu do 31.12.2022. godine;
4. Izvještaj o gotovinskim tokovima za period od 01.01. do 31.12.2022. godine;

VINARIJA ČITLUK d.d. ČITLUK  
Naziv pravne osobe  
Čitluk, KRALJA TOMISLAVA 28  
Sjedište i adresa pravne osobe

Proizvodnja vina od grožđa  
Djelatnost  
UniCredit Bank d.d. Mostar  
Naziv banke  
3381202200067973  
Broj računa

4227041680007  
Identifikacijski broj za izravne poreze  
227041680007  
Identifikacijski broj za neizravne poreze

11.02  
Šifra djelatnosti po KDBH 2010  
023

Šifra općine

28 02 2023

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU ZA PERIOD  
(RAČUN DOBITI I GUBITKA)  
za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

- u KM -

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
<b>RAČUN DOBITI I GUBITKA</b>					
A.	Prihodi iz ugovora s kupcima (202+206+210)		201	4.815.983	3.935.016
1.	Prihodi iz ugovora s povezanim stranama (203 do 205)		202	0	0
1.1.	Prihodi od prodaje robe		203	0	0
1.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		204	0	0
1.3.	Prihodi od pruženih usluga		205	0	0
2.	Prihodi iz ugovora s nepovezanim stranama na domaćem tržištu (207 do 209)		206	2.586.024	2.259.117
2.1.	Prihodi od prodaje robe		207	941	0
2.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		208	2.585.083	2.259.117
2.3.	Prihodi od pruženih usluga		209	0	0
3.	Prihodi iz ugovora s nepovezanim stranama na inozemnom tržištu (211 do 213)		210	2229959	1.675.899
3.1.	Prihodi od prodaje robe		211	0	0
3.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		212	2.223.319	1.670.909
3.3.	Prihodi od pruženih usluga		213	6.640	4.990
B.	Ostali prihodi i dobiti (215+230+241+242+243+244+245+246+247+251)		214	464.260	762.272
1.	Dobici od dugoročne nefinancijske imovine (216 do 229)		215	10.000	0
1.1.	Neto dobiti od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme		216	10.000	0



Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
1.2.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		217	0	0
1.3.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od promjene revalorizovane vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za koje nije bilo postojećih revalorizacijskih rezervi		218	0	0
1.4.	Neto dobiti od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine		219	0	0
1.5.	Neto povećanja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine koja se vode po fer vrijednosti		220	0	0
1.6.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnina		221	0	0
1.7.	Neto dobiti od otuđenja nematerijalne imovine		222	0	0
1.8.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine		223	0	0
1.9.	Neto dobiti od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja		224	0	0
1.10.	Neto dobiti od otuđenja biološke imovine		225	0	0
1.11.	Neto povećanja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti		226	0	0
1.12.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti biološke imovine		227	0	0
1.13.	Neto dobiti od dugoročne imovine namijenjene prodaji		228	0	0
1.14.	Ostali neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti dugoročne nefinancijske imovine		229	0	0
2.	Dobici od financijske imovine (231 do 240)		230	0	0
2.1.	Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od financijske imovine po amortizovanom trošku		231	0	0
2.2.	Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		232	0	0
2.3.	Neto dobiti od prestanka priznavanja financijske imovine po amortizovanom trošku		233	0	0
2.4.	Neto dobiti od modifikacija financijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale prestankom priznavanja		234	0	0
2.5.	Neto dobiti od otuđenja financijske imovine po amortizovanom trošku		235	0	0
2.6.	Neto povećanja vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		236		
2.7.	Neto dobiti od otuđenja financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		237	0	0
2.8.	Neto dobiti od otuđenja financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		238	0	0
2.9.	Neto dobiti od reklasifikacija financijske imovine između poslovnih modela		239	0	0
2.10.	Ostali neto dobiti od financijske imovine		240	0	0
3.	Neto otpuštanja rezerviranja		241	0	0
4.	Neto dobiti od trgovanja derivatima		242	0	0
5.	Prilozi od prodaje materijala, neto		243	0	0
6.	Viškovi i ostala pozitivna usklađenja zaliha		244	0	0
7.	Prilozi od dividendi		245	0	0



Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
8.	Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		246		
9.	Financijski prihodi (248+249+250)		247	23	19
9.1.	Prhodi od kamata		248	23	19
9.2.	Neto pozitivne tečajne razlike		249	0	0
9.3.	Ostali financijski prihodi		250	0	0
10.	Ostali prihodi i dobiti		251	454.237	762.253
C.	Ukupno prihodi (201+214)		252	5.280.243	4.697.288
D.	Poslovni rashodi (254+255+256+257+258+262+269+270)		253	4.932.294	4.183.114
1.	Nabavna vrijednost prodane robe		254	1.162	301
2.	Promjene u zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvoda u tijeku, neto (+) / (-)		255	378.383	314.546
3.	Troškovi sirovina i materijala		256	2.713.541	2.115.618
4.	Troškovi energije i goriva		257	121.992	99.772
5.	Troškovi plaća i ostalih osobnih primanja (259 do 261)		258	1.079.575	965.807
5.1.	Bruto plaće zaposlenih		259	883.119	811.774
5.2.	Ostale naknade zaposlenih		260	196.456	154.033
5.3.	Troškovi ostalih angažovanih fizičkih lica, uključujući članove odbora		261	0	0
6.	Amortizacija (263 do 268)		262	438.836	432.778
6.1.	Nekretne, postrojenja i oprema		263	438.836	432.778
6.2.	Investicijske nekretnine		264	0	0
6.3.	Imovina s pravom korištenja		265	0	0
6.4.	Nematerijalna imovina		266	0	0
6.5.	Biološka imovina		267	0	0
6.6.	Ostala dugoročna imovina po osnovi ugovora s kupcima		268	0	0
7.	Troškovi primljenih usluga		269	131.134	203.334
8.	Ostali poslovni rashodi i troškovi		270	67.671	50.958
E.	Ostali rashodi i gubici (272+287+298+299+300+301+302+303+304+308)		271	17.538	19.968
1.	Gubici od dugoročne nefinancijske imovine (273 do 286)		272	0	0
1.1.	Neto gubici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme		273	0	0
1.2.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		274	0	0
1.3.	Neto gubici od promjene revalorizirane vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za koje nema postojećih revalorizacijskih rezervi		275	0	0
1.4.	Neto gubici od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine		276	0	0
1.5.	Neto smanjenja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine koja se vode po fer vrijednosti		277	0	0
1.6.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnina		278	0	0
1.7.	Neto gubici od otuđenja nematerijalne imovine		279	0	0
1.8.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine		280	0	0

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za ADP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
1.9.	Neto gubici od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja		281	0	0
1.10.	Neto gubici od otuđenja biološke imovine		282	0	0
1.11.	Neto smanjenja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti		283	0	0
1.12.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti biološke imovine		284	0	0
1.13.	Neto gubici od dugoročne imovine namijenjene prodaji		285	0	0
1.14.	Ostali neto gubici od umanjenja vrijednosti dugoročne nefinancijske imovine		286	0	0
2.	Gubici od financijske imovine (288 do 297)		287	0	0
2.1.	Neto kreditni gubici od financijske imovine po amortizovanom trošku		288	0	0
2.2.	Neto kreditni gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		289	0	0
2.3.	Neto gubici od prestanka priznavanja financijske imovine po amortizovanom trošku		290	0	0
2.4.	Neto gubici od modifikacija financijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale prestankom priznavanja		291	0	0
2.5.	Neto gubici od otuđenja financijske imovine po amortizovanom trošku		292	0	0
2.6.	Neto smanjenja vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		293	0	0
2.7.	Neto gubici od otuđenja financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		294	0	0
2.8.	Neto gubici od otuđenja financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		295	0	0
2.9.	Neto gubici od reklasifikacija financijske imovine između poslovnih modela		296	0	0
2.10	Ostali neto gubici od financijske imovine		297	0	0
3.	Troškovi rezerviranja, neto		298	0	0
4.	Neto gubici od trgovanja derivatima		299	0	0
5.	Rashodi od prodaje materijala, neto		300	0	0
6.	Manjkovi i ostala negativna usklađenja zaliha		301	9.060	7.097
7.	Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		302		
8.	Umanjenje vrijednosti goodwill-a		303	0	0
9.	Financijski rashodi (305 do 307)		304	8.478	12.871
9.1.	Rashodi od kamata		305	6.104	11.711
9.2.	Neto negativne tečajne razlike		306	2.374	1.160
9.3.	Ostali financijski rashodi		307	0	0
10.	Ostali rashodi i gubici		308	0	0
F.	Ukupno rashodi (253+277)		309	4.949.832	4.203.082
G.	Dobit iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (252-309)		310	330.411	494.206
H.	Gubitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (309-252)		311	0	0
I.	Porez na dobit (313+314)		312	27.999	45.689
1.	Tekući porez na dobit		313	27.999	45.689
2.	Odgodeni porez na dobit (315-316+317-318)		314	0	0
2.1.	Efekat smanjenja odgođene porezne imovine		315	0	0

Redni broj	2	3	4	5	6
Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1.			316	0	0
2.2.	Efekat povećanja odgodene porezne imovine		317	0	0
2.3.	Efekat povećanja odgodenih poreznih obveza		318	0	0
2.4.	Efekat smanjenja odgodenih poreznih obveza		319	302.412	448.517
I.	Dobit iz redovnog poslovanja (310-312)		320	0	0
K.	Gubitak iz redovnog poslovanja (311+312)		321	0	0
L.	Dobit ili gubitak od obustavljenog poslovanja		322	302.412	448.517
M.	Dobit (319+321)		323	0	0
N.	Gubitak (320-321)		324	0	0
0.	IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU		325	0	0
1.	Ostali ukupni rezultat (325+331)		326	0	0
1.1.	Stavke koje mogu biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka (326+327+328+329-330)		327	0	0
1.2.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		328	0	0
1.3.	Efekti proistekli iz transakcija zaštite ("hedging")		329	0	0
1.4.	Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		330	0	0
1.5.	Ostale stavke koje mogu biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka		331	0	0
2.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		332	0	0
2.1.	Stavke koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka (332+333+334+335+336+337-338)		333	0	0
2.2.	Revalorizacija zemljišta i građevina		334	0	0
2.2.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		335	0	0
2.3.	Aktuarski dobiti/(gubici) od planova definiranih primanja		336	0	0
2.4.	Dobici ili gubici po osnovi preračunavanja financijskih izvještaja inozemnog poslovanja		337	0	0
2.5.	Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		338	0	0
2.6.	Ostale stavke koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka		339	302.412	448.517
2.7.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		340	0	0
P.	UKUPNI REZULTAT (322-323+324)		341	0	0
	Zarada po dionici		342	302.412	448.517
	a) Osnovna zarada po dionici		343	0	0
	b) Razrijeđena zarada po dionici		344	0	0
	Dobit/(gubitak) koja pripada:		345	0	0
	a) Vlasnicima matičnog društva		346	0	0
	b) Vlasnicima manjinskih interesa		347	0	0
	Ukupni rezultat koji pripada:		348	0	0
	a) Vlasnicima matičnog društva		349	0	0
	b) Vlasnicima manjinskih interesa		350	0	0



VINARIJA ČITLUK d.d. ČITLUK  
Naziv pravne osobe  
Čitluk, KRALJA TOMISLAVA 28  
Sjedište i adresa pravne osobe

Proizvodnja vina od grožđa  
Djelatnost

UniCredit Bank d.d. Mostar

Naziv banke

3381202200067973

Broj računa

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU NA KRAJU RAZDOBLJA  
(BILANCA STANJA)  
na dan 31.12.2022. godine

28.02.2023

4227041680007  
Identifikacijski broj za izdavanje poreze  
227041680007  
Identifikacijski broj za neizdavanje poreze

11.02  
Šifra djelatnosti po KBdM 2010  
023  
Šifra opreme

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
A. Dugoročna imovina (002+009+014+015+020+021+022+023+024+025+028+033+034)			001	2.446.972	2.698.320
1. Nekretnine, postrojenja i oprema (003 do 008)			002	1.495.568	1.551.658
1.1. Zemljište			003	66.552	66.552
1.2. Građevinski objekti			004	827.246	869.698
1.3. Postrojenja, oprema i namještaj			005	557.061	562.718
1.4. Transportna sredstva			006	44.709	52.690
1.5. Ostala dugoročna materijalna imovina			007	0	0
1.6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi			008	0	0
2. Imovina s pravom korištenja (010 do 013)			009	0	0
2.1. Zemljište			010	0	0
2.2. Građevinski objekti			011	0	0
2.3. Postrojenja i oprema			012	0	0
2.4. Nematerijalna imovina			013	0	0
3. Ulaganja u investicijske nekretnine			014	0	0
4. Nematerijalna imovina (016 do 019)			015	0	0
4.1. Kapitalizirana ulaganja u razvoj			016	0	0
4.2. Koncesije, patenti, licence i druga prava			017	0	0
4.3. Ostala nematerijalna imovina			018	0	0
4.4. Nematerijalna imovina u pripremi			019	0	0

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
5.	Biološka imovina		020	951.404	1.146.662
6.	Ulaganja u zavisne subjekte		021	0	0
7.	Ulaganja u pridružene subjekte		022	0	0
8.	Ulaganja u zajedničke poduhvate		023	0	0
9.	Goodwill		024	0	0
10.	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat (026+027)		025	0	0
10.1.	Ulaganja u instrumente kapitala		026	0	0
10.2.	Obveznice, dani krediti i ostali dužnički instrumenti		027	0	0
11.	Financijska imovina po amortizovanom trošku (029 do 032)		028	0	0
11.1.	Depoziti kod banaka		029	0	0
11.2.	Dani krediti		030	0	0
11.3.	Obveznice		031	0	0
11.4.	Ostala financijska imovina po amortizovanom trošku		032	0	0
12.	Potraživanja po financijskim najmovima		033	0	0
13.	Ostala imovina i potraživanja		034	0	0
B.	Odgodođena porezna imovina		035	0	0
C.	Kratkoročna imovina (037+043+044+045+049+054+055+056+057+058+059)		036	6.995.978	6.620.026
1.	Zalihe (038 do 042)		037	3.544.403	3.449.153
1.1.	Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar		038	1.383.315	923.985
1.2.	Proizvodnja u tijeku, poluproizvodi i nedovršene usluge		039	1.852.586	2.292.589
1.3.	Gotovi proizvodi		040	288.134	231.183
1.4.	Roba		041	1.118	1.396
1.5.	Dani avansi		042	19.250	0
2.	Dugoročna imovina namijenjena prodaji i imovina poslovanja koje se obustavlja		043	0	0
3.	Ugovorna imovina		044	0	0
4.	Potraživanja od kupaca (046 do 048)		045	2.411.916	2.317.431
4.1.	Kupci - povezane strane		046	0	0
4.2.	Kupci u zemlji		047	835.208	1.073.424
4.3.	Kupci u inozemstvu		048	1.576.708	1.244.007
5.	Ostala financijska imovina po amortizovanom trošku (050 do 053)		049	0	0
5.1.	Depoziti kod banaka		050	0	0
5.2.	Dani krediti		051	0	0
5.3.	Obveznice		052	0	0
5.4.	Ostala financijska imovina po amortizovanom trošku		053	0	0
6.	Potraživanja po financijskim najmovima		054	0	0
7.	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz izveštaj o dobiti ili gubitku		055	0	0

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
8.	Derivativni financijski instrumenti		056	0	0
9.	Novac i novčani ekvivalenti (isključujući prekoračenja po bankovnim računima)		057	1.008.726	853.442
10.	Akontacije poreza na dobit		058	17.685	0
11.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja		059	13.248	0
D.	UKUPNO IMOVINA (001+035+036)		060	9.442.950	9.318.346
E.	IZVANBILANČNA EVIDENCIJA		061	5.866.150	5.890.810
F.	UKUPNO IMOVINA I IZVANBILANČNA EVIDENCIJA (060+061)		062	15.309.100	15.209.156
	KAPITAL				
1.	Vlasnički kapital (102-103+104+105+106)		101	6.126.800	6.126.800
1.1.	Dionički kapital		102	6.126.800	6.126.800
1.2.	Otkupljene vlastite dionice		103	0	0
1.3.	Udjeli članova društva s ograničenom odgovornošću		104	0	0
1.4.	Državni kapital		105	0	0
1.5.	Ostali oblici vlasničkog kapitala		106	0	0
2.	Dionička premija		107	0	0
3.	Rezerve (109+110)		108	1.593.647	1.145.130
3.1.	Statutarne rezerve		109	0	0
3.2.	Ostale rezerve		110	1.593.647	1.145.130
4.	Revalorizacijske rezerve (112+113+114)		111	0	0
4.1.	Revalorizacijske rezerve za nekretnine, postrojenja i opremu		112	0	0
4.2.	Revalorizacijske rezerve za finansijsku imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		113	0	0
4.3.	Ostale revalorizacijske rezerve		114	0	0
5.	Dobit (116+117)		115	360.729	506.834
5.1.	Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih razdoblja		116	58.317	58.317
5.2.	Dobit tekućeg razdoblja		117	302.412	448.517
6.	Gubitak (119+120)		118	0	0
6.1.	Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih razdoblja		119	0	0
6.2.	Gubitak tekućeg razdoblja		120	0	0
7.	Kapital koji pripada vlasnicima matičnog društva (101+107+108+111+115-118)		121	8.081.176	7.778.764
8.	Kapital koji pripada vlasnicima manjinskih interesa		122		
A.	UKUPNO KAPITAL (121+122)		123	8.081.176	7.778.764
	OBEZE				
B.	Dugoročne obveze (125+130+131+132)		124	46.472	126.128
1.	Financijske obveze po amortizovanom trošku (126+127+128+129)		125	46.472	126.128
1.1.	Obveze po uzeim kreditima		126	46.472	126.128

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1		3	4	5	6
1.2.	Obveze po osnovi zajmova		127	0	0
1.3.	Obveze po izdanim dužničkim instrumentima		128	0	0
1.4.	Ostale financijske obveze po amortizovanom trošku		129	0	0
2.	Odgodeni prihod		130	0	0
3.	Rezerviranja		131	0	0
4.	Ostale obveze, uključujući i razgraničenja		132	0	0
C.	Odgodene porezne obveze		133	0	0
D.	Kratkoročne obveze (135+142+143+144+145+146+147)		134	1.315.302	1.413.454
1.	Financijske obveze po amortizovanom trošku (136+137+138+139+140+141)		135	902.479	930.996
1.1.	Obveze prema dobavljačima		136	805.856	769.139
1.2.	Ugovorne obveze		137	17.427	0
1.3.	Obveze po uzećim kreditima		138	79.196	161.857
1.4.	Obveze po osnovi zajmova		139	0	0
1.5.	Obveze po izdanim dužničkim instrumentima		140	0	0
1.6.	Ostale financijske obveze po amortizovanom trošku		141	0	0
2.	Financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		142	0	0
3.	Derivatni financijski instrumenti		143	0	0
4.	Odgodeni prihod		144	0	0
5.	Rezerviranja		145	0	0
6.	Obveze za porez na dobit		146	0	5.583
7.	Ostale obveze, uključujući i razgraničenja		147	412.823	476.875
E.	UKUPNO OBVEZE (124+133+134)		148	1.361.774	1.539.582
F.	UKUPNO KAPITAL I OBVEZE (123+148)		149	9.442.950	9.318.346
G.	IZVANBILANČNA EVIDENCIJA		150	5.866.150	5.890.810
H.	UKUPNO KAPITAL, OBVEZE I IZVANBILANČNA EVIDENCIJA (149+150)		151	15.309.100	15.209.156

Čitluk, 27.02.2023.  
Mjesto i datum

KORDIĆ (MILENKO) ANA  
Certificirani računovodna  
CR-6420/5

Broj licencije



Željko Nakić  
Direktor

Kontrolni broji: 100454056

CERTIFICIRANI RAČUNOVODNA  
ANA (Milenko) KORDIĆ  
IBBG 1012985155056  
Broj 6420/5

VINARIJA ČITLUK d.d. ČITLUK  
Naziv pravne osobe

Čitluk, KRALJA TOMISLAVA 28  
Sjedište i adresa pravne osobe

Proizvodnja vina od grožđa  
Djelatnost

UniCredit Bank d.d. Mostar  
Naziv banke

3381202200067973  
Broj računa

4227041680007

Identifikacijski broj za izdavne potvrdice

227041680007

Identifikacijski broj za neizdavne potvrdice

11.02

Šifra djelatnosti po KDBH 2010

023

Šifra opreme

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

Čitluk  
Mjesto

27.02.2023.  
Datum

Kontrolni broj: 18161393565542967

KORDIĆ (MILENKO) ANA  
Certificirani računovoda

CR-6420/5  
Broj licencije

036/642-232

Kontakt

CERTIFICIRANI RAČUNOVODIA  
ANA KORDIĆ (MILENKO)  
JMBG 1011985155055  
Broj: 6420/5



Željko Nakć  
Direktor

28.02.2023





# IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU za razdoblje koji završava na dan 31.12.2022. godine

VRSTA PROMJENA NA KAPITALU	KAPITAL KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG DRUŠTVA											
	Dionički kapital			Rezerve			Akumulirana ostvarena dobit / (gubitak)			UKUPNO		KAPITAL KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG DRUŠTVA
	Vlasnički udio / (Dionička premija)	Ostali vlasnički kapital	Dionički kapital	Rezerve	Rezultat-izdaje	Rezultat-izdaje	Ostale rezerve	Ostale rezerve	Ostale rezerve	UKUPNO	UKUPNO	
1. Stanje na dan 31.12.2020. godine	901	6.126.800	0	1.145.130	0	0	0	0	0	58.317	7.330.247	
2. Efekt rekurzivne primjene promjena računovodstvenih politika	902	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Efekt primjene promjena u postupcima u skladu s MRS B	903	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Promjena likvidnog stanja na dan 31.12.2020. godine 01.01.2021. (901+902+903)	904	6.126.800	0	1.145.130	0	0	0	0	0	58.317	7.330.247	
5. Dobit / (gubitak) za razdoblje	905	0	0	0	0	0	0	0	0	448.517	448.517	
6. Ostali skupni rezultat za razdoblje	906	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Ukupni rezultat (905+906)	907	0	0	0	0	0	0	0	0	448.517	448.517	
8. Stanje na dan 31.12.2021. godine (901+902+903+904+905+906+907)	908	6.126.800	0	1.145.130	0	0	0	0	0	58.317	7.330.247	
9. Silećanje vlastitih dionica i drugi oblici smanjenja vlastitog kapitala	909	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Obilježavanje dividende	910	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Drugi oblici raspodjele dobiti / gubitka	911	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Ostale promjene	912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Stanje na dan 31.12.2021. godine (908+909+910+911+912)	913	6.126.800	0	1.145.130	0	0	0	0	0	58.317	7.330.247	
14. Efekt rekurzivne primjene promjena računovodstvenih politika	914	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Efekt rekurzivne primjene promjena u skladu s MRS B	915	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Promjena likvidnog stanja na početku razdoblja 01.01.2021. godine (913+914+915)	916	6.126.800	0	1.145.130	0	0	0	0	0	58.317	7.330.247	
17. Dobit / (gubitak) za godinu	917	0	0	0	0	0	0	0	0	448.517	448.517	
18. Ostali skupni rezultat za godinu	918	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Ukupni rezultat (917+918)	919	0	0	0	0	0	0	0	0	448.517	448.517	
20. Stanje na dan 31.12.2022. godine (916+917+918+919)	920	6.126.800	0	1.145.130	0	0	0	0	0	58.317	7.330.247	
21. Silećanje vlastitih dionica i drugi oblici smanjenja vlastitog kapitala	921	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. Obilježavanje dividende	922	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Drugi oblici raspodjele dobiti / gubitka	923	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Ostale promjene	924	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
25. Stanje na kraju razdoblja na dan 31.12.2022. godine (920+921+922+923+924)	925	6.126.800	0	1.145.130	0	0	0	0	0	58.317	7.330.247	

VINARIJA ČITLUK d.d. ČITLUK  
Naziv pravne osobe  
ČITLUK, KRALJA TOMISLAVA 28  
Sjedište i adresa pravne osobe

Proizvodnja vina od grožđa  
Djelatnost  
UniCredit Bank d.d. Mostar  
Naziv banke  
3381202200067973  
Broj računa

4227041680007  
Identifikacijski broj za izravne poreze  
227041680007  
Identifikacijski broj za neizravne poreze

11.02  
Šifra djelatnosti po KDBIH 2010  
023  
Šifra općine

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE  
(IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA)  
(Indirektna metoda)  
za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
1.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
1.1.	Dobit/(gubitak) prije oporezivanja		(+)(-)	501	302.412	448.517
1.2.	Usklađenja:					
1.2.1.	Amortizacija		(+)	502	438.836	432.778
1.2.2.	(Dobit)/gubitak od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme, neto		(+)(-)	503	-10.000	0
1.2.3.	(Dobit)/gubitak od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine, neto		(+)(-)	504	0	0
1.2.4.	(Dobit)/gubitak od otuđenja nematerijalne imovine, neto		(+)(-)	505	0	0
1.2.5.	(Dobit)/gubitak od dugoročne imovine namijenjene prodaji, neto		(+)(-)	506	0	0
1.2.6.	Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		(+)	507	0	0
1.2.7.	Umanjenje vrijednosti investicijskih nekretnina		(+)	508	0	0
1.2.8.	Umanjenje vrijednosti nematerijalne imovine		(+)	509	0	0
1.2.9.	Efekt promjene fer vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine, neto		(+)(-)	510	0	0
1.2.10.	Efekt promjene fer vrijednosti biološke imovine, neto		(+)(-)	511	0	0
1.2.11.	Efekt promjene vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		(+)(-)	512	0	0
1.2.12.	(Dobit)/gubitak od prodaje dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat, neto		(+)(-)	513	0	0

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
1.2.13.	(Opuštanje)/Isprava vrijednosti za gubitke od dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat, neto		(+)(-)	514	0	0
1.2.14.	(Opuštanje)/Isprava vrijednosti za gubitke od potraživanja od kupaca, neto		(+)(-)	515	0	0
1.2.15.	(Opuštanje)/Isprava vrijednosti za gubitke od ugovorne imovine, neto		(+)(-)	516	0	0
1.2.16.	(Opuštanje)/Isprava vrijednosti za gubitke od ostale financijske imovine po amortizovanom trošku, neto		(+)(-)	517	0	0
1.2.17.	Viškovi, manjkovi, opisi i prilagođavanje vrijednosti zaliha, neto		(+)(-)	518	9.060	0
1.2.18.	Opisane obveze		(-)	519	0	0
1.2.19.	(Opuštanje)/dodatno priznata rezerviranja, neto		(+)(-)	520	0	0
1.2.20.	Udio u rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata		(+)(-)	521	0	0
1.2.21.	Umanjenje vrijednosti goodwill-a		(+)	522	0	0
1.2.22.	Prichod od dividendi priznat u računu dobiti i gubitka		(-)	523	0	0
1.2.23.	Prichodi od kamata i financijskog najma priznati u računu dobiti i gubitka		(-)	524	-23	0
1.2.24.	Financijski rashodi priznati u računu dobiti i gubitka		(+)	525	8.478	0
1.3.	Promjene u obrtnom kapitalu					
1.3.1.	Smanjenje/(povećanje) zaliha		(+)(-)	526	-95.250	173.373
1.3.2.	Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca		(+)(-)	527	-94.485	-95.664
1.3.3.	Smanjenje/(povećanje) ostale imovine i potraživanja		(+)(-)	528	-13.248	0
1.3.4.	Smanjenje/(povećanje) ugovorne imovine		(+)(-)	529	0	0
1.3.5.	Povećanje/(smanjenje) obveza prema dobavljačima		(+)(-)	530	36.717	445
1.3.6.	Povećanje/(smanjenje) ostalih obveza		(+)(-)	531	-444.640	-371.633
1.3.7.	Povećanje/(smanjenje) ugovornih obveza		(+)(-)	532	17.427	33.538
1.4.	Plaćeni porez na dobit		(-)	533	0	0
A.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima (501 do 533)		(+)(-)	534	155.284	621.354
2.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI					
2.1.	Odljevi po osnovi kupovine nekretnina, postrojenja i opreme		(-)	535	0	0
2.2.	Priljevi po osnovi prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		(+)	536	0	0
2.3.	Odljevi po osnovi kupovine investicijskih nekretnina		(-)	537	0	0
2.4.	Priljevi po osnovi prodaje investicijskih nekretnina		(+)	538	0	0
2.5.	Odljevi po osnovi kupovine nematerijalne imovine		(-)	539	0	0
2.6.	Priljevi po osnovi prodaje nematerijalne imovine		(+)	540	0	0
2.7.	Odljevi po osnovi kupovine biološke imovine		(-)	541	0	0
2.8.	Priljevi po osnovi prodaje biološke imovine		(+)	542	0	0
2.9.	Priljevi po osnovi prodaje dugoročne imovine namijenjene prodaji		(+)	543	0	0

Redni broj	Pozicija	Bitjeska	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
2.10.	Ulaganja u financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(-)	544	0	0
2.11.	Priljevi od financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(+)	545	0	0
2.12.	Ulaganja u financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		(-)	546	0	0
2.13.	Priljevi od financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		(+)	547	0	0
2.14.	Ulaganja u ostalu financijsku imovinu po amortizovanom trošku		(-)	548	0	0
2.15.	Priljevi od ostale financijske imovine po amortizovanom trošku		(+)	549	0	0
2.16.	Primljena kamata i prihod od financijskog najma		(+)	550	0	0
2.17.	Naplaćena potraživanja od financijskog najma		(+)	551	0	0
2.18.	Naplaćena potraživanja od financijskog podnajma		(+)	552	0	0
2.19.	Kupovina udjela u zavisnim društvima		(-)	553	0	0
2.20.	Priljevi od otuđenja udjela u zavisnim društvima		(+)	554	0	0
2.21.	Kupovina udjela u pridruženim društvima		(-)	555	0	0
2.22.	Priljevi od otuđenja udjela u pridruženim društvima		(+)	556	0	0
2.23.	Kupovina udjela u zajedničkim poduhvatima		(-)	557	0	0
2.24.	Priljevi od otuđenja udjela u zajedničkim poduhvatima		(+)	558	0	0
2.25.	Primljene dividende		(+)	559	0	0
2.26.	Priljevi po osnovi trgovanja derivatnim financijskim instrumentima		(+)	560	0	0
2.27.	Odljevi po osnovi trgovanja derivatnim financijskim instrumentima		(-)	561	0	0
2.28.	Ostali priljevi iz ulagačkih aktivnosti		(+)	562	0	0
2.29.	Ostali odljevi iz ulagačkih aktivnosti		(-)	563	0	0
B.	Neto gotovinski tok koji je generisan / (korišten) u ulagačkim aktivnostima (535 do 563)		(+)(-)	564	0	0
3.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI					
3.1.	Priljevi od emisije dionica/uplaćeni vlasnički kapital		(+)	565	0	0
3.2.	Stjecanje vlastitih dionica		(-)	566	0	0
3.3.	Priljevi od prodaje stečenih vlastitih dionica		(+)	567	0	0
3.4.	Isplaćene dividende		(-)	568	0	0
3.5.	Priljevi od uzetih kredita		(+)	569	0	0
3.6.	Otplata glavnice uzetih kredita		(-)	570	0	0
3.7.	Otplata kamate po uzetim kreditima		(-)	571	0	0
3.8.	Otplata glavnice po najmovima		(-)	572	0	0
3.9.	Otplata kamate po najmovima		(-)	573	0	0
3.10.	Priljevi po osnovi izdanih dužničkih instrumenata		(+)	574	0	0
3.11.	Odljevi po osnovi otplate izdanih dužničkih instrumenata		(-)	575	0	0
3.12.	Ostali priljevi iz financijskih aktivnosti		(+)	576	0	0
3.13.	Ostali odljevi iz financijskih aktivnosti		(-)	577	0	0

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
C.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansijskim aktivnostima (565 do 577)		(+)(-)	578	0	0
4.	NETO POVEĆANJE/(SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKIVALENATA (A+B+C)		(+)(-)	579	155.284	621.354
5.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		(+)(-)	580	853.442	232.088
6.	EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKIVALENATA		(+)(-)	581	0	0
7.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (4+5+6)		(+)(-)	582	1.008.726	853.442

Čitluk, 27.02.2023.


Mjesto i datum

KORDIĆ (MILENKO) ANA

Certificirani računovoda

CR-6420/5

Broj licencije

  
 ANA (MILENKO) KORDIĆ  
 Broj 6420/5



Željko Nakć

Direktor